

Публичное акционерное общество "Якутуглестрой"

Место нахождения: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г.Нерюнгри
Почтовый адрес: 678960, Республика Саха (Якутия), ул.Южно-Якутская, дом 22

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. серия 14 № 000667503, дата внесения записи 16.07.2002г. за номером 1021401004019, общество зарегистрировано администрацией г.Нерюнгри

ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год.

Республика Саха (Якутия)
гор. Нерюнгри
март, 2022 год

Основные сведения

По состоянию на 31 декабря 2021 года:

Уставный капитал общества оплачен полностью и составляет 67 304 286 рублей.

Количество всех акций общества - 1 085 553 штук,

в том числе:

- привилегированных типа А выпуска 2-05-20104-F - 156 762 штук

- обыкновенных выпуска 1-05-20104-F - 928 791 штук

Номинальная стоимость одной акции:

- обыкновенной акции - 62 рубля

- привилегированной акции - 62 рубля

На конец отчетного года общее количество зарегистрированных лиц, на лицевых счетах которых имеются ценные бумаги, составляет 7654, в том числе:

- владельцев (физических лиц) – 7627

- совладельцев – 16

- владельцев (юридических лиц) - 11

Размещено 1 085 553 акций, том числе на конец отчетного года:

- среди физических лиц - 267137 акций, 24,61 %

- среди юридических лиц - 818 396 акций, 75,39%,

из них среди акционеров, владеющих в совокупности более 2-х процентов акций в УК:

- АО «Страховая медицинская компания «Сахамедстрах» - 724750 акций, 66,76%

- Комитет земельных и имущественных отношений Нерюнгринского района - 37031 акция, 3,41%

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 г. составила 29 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Действует на основании устава, избирается общим собранием акционеров. Генеральный директор ПАО «Якутглестрой» - Даутов Газинур Фуатович избран общим собранием акционеров на пятилетний срок 17 апреля 2020 года (протокол №38).

Генеральный директор получает вознаграждение в виде заработной платы согласно заключенному трудовому договору и коллективному договору ПАО "Якутглестрой". Его вознаграждение за 2021 составило 2 429 тыс. руб. В том числе: заработная плата –1891 тыс. руб., премии -538 тыс.руб.

Вознаграждение другим членам органов управления не предусмотрено

Контролирующие органы

Ревизионная комиссия. Избирается общим собранием акционеров.

Андросова Н.Г. – председатель ревизионной комиссии.

Романов Г.И. – член ревизионной комиссии.

Маркова Е.И. – член ревизионной комиссии.

Комитет по аудиту Совета директоров. Назначается Советом директоров Общества.

Мохначевский Р.П. – председатель комитета СД по внутреннему аудиту

Варфоломеева Г.Д. – член комитета

Артюкова З.С. – член комитета

Внутренний аудитор общества. Назначается решением Совета директоров Общества

Кицина Н.Л.- внутренний аудитор.

Информация об аффилированных лицах

Варфоломеева Галина Дионисьевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Даутов Газинур Фуатович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества, единоличным исполнительным органом акционерно-

	го общества (генеральным директором)
Григорьева Валентина Кимовна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Ядреев Василий Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Новосельцева Татьяна Евгеньевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Мохначевский Роман Павлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Артюкова Земфира Сабировна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Акционерное общество «Страховая медицинская компания «Сахамедстрах»	Является основным акционером общества

Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ПАО «Якутуглестрой» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2021 г. утверждена приказом от 30.12.2020 № 28.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с помощью программы «1С:Бухгалтерия», редакция 8.3.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки продукции, оказания услуг, выполнения работ.

Стоимость основных средств и нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом. В случае перевода основных средств на консервацию на срок не превышающий 3 месяца - амортизация начисляется, а свыше 3 месяцев - начисление амортизации приостанавливается с 1-го числа месяца, в котором основное средство было передано на консервацию. Начисление амортизации возобновляется с 1-го числа месяца, в котором основное средство было расконсервировано.

Общество рассчитывает и отражает в учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Общество применяет ФСБУ 5/2019. Создает «Резервы под обесценение запасов» в случае обесценения запасов.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов списываемых на производство определяется методом средней себестоимости материалов.

Группировка производственных расходов осуществляется по видам затрат и подразделением. В Обществе установлены следующие элементы затрат:

- материальные затраты;
- услуги сторонних организаций;
- оплата труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от данного принципа в 2021 году не было.

Основные показатели деятельности

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В отчетном году Общество осуществляло услуги по переработке и хранению грузов,

сдачу собственного неиспользуемого имущества в аренду, другие работы, услуги.

Выручка по основным видам деятельности за 2021 г.

Тыс.руб.

Виды деятельности	Доход с НДС	Сумма НДС	Доход без НДС
Переработка и хранение грузов	4919	820	4099
Сдача собственного имущества в аренду	21829	3638	18191
Перепродажа электроэнергии	1596	266	1330
ИТОГО	28344	4724	23620

Себестоимость продаж за 2021 г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021г.
Материальные затраты	5 201
Расходы на оплату труда	10 253
Отчисления на социальные нужды	2 605
Амортизация	1 079
Прочие затраты	3 347
ИТОГО	22 485
Управленческие расходы	779

Структура баланса

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	В % к валюте баланса	На 31 декабря 2020 г.	В % к валюте баланса	Изменение за период, тыс.руб.
<u>АКТИВ</u>						
I Внеоборотные активы						
Основные средства	1150	58534	77,72	57101	74,76	1433
Финансовые вложения	1170	3		3		0
ИТОГО по разделу I	1100	58536	77,72	57103	74,76	1433
II Оборотные активы						
Запасы	1210	11298	15,0	12264	16	-966
Дебиторская задолженность	1230	2630	3,49	3052	4	-422
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240					
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2853	3,79	3950	5,24	-1097
Прочие оборотные активы	1260			14		-14
ИТОГО по разделу II	1200	16781	22,28	19280	25,24	-2499
БАЛАНС	1600	75317	100	76384	100	-1067
<u>ПАССИВ</u>						
III Капитал и резервы						
Уставный капитал	1310	67304	89,37	67304	88,1	0
Добавочный капитал (без переоценки)	1320	333	0,44	333	0,4	0
Резервный капитал	1360	1208	1,6	1128	1,5	80
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2604	3,48	1811	2,4	793
ИТОГО по разделу III	1300	71450	94,89	70577	92,4	873
IV Долгосрочные обязательства						
ИТОГО по разделу IV	1400					
V Краткосрочные обязательства						
Кредиторская задолженность	1520	3222	4,26	5124	6,7	-1902
Оценочные обязательства	1540	645	0,85	684	0,9	-39
ИТОГО по разделу V	1500	3867	5,11	5808	7,6	-1941
БАЛАНС	1700	75317	100	76384	100	-1067

Валюта баланса уменьшилась по сравнению с предыдущим периодом на 1067 тыс. руб.,

или на 1,4%. Снижение активов произошло за счет снижения оборотных активов на 2499 тыс. руб., при этом, стоимость основных средств увеличилась на 1433 тыс. руб. Пассив баланса уменьшился за счет уменьшения суммы кредиторской задолженности в связи со списанием просроченной кредиторской задолженности по аренде земельных участков. Раздел баланса «Капитал и резервы» увеличился на 873 тыс. рублей за счет прибыли, полученной в отчетном периоде. В целом структура баланса по сравнению с предыдущим периодом существенно не изменилась.

Состав и оценка основных средств.

Стоимость основных средств на 31.12.2021 г составляет 58 534 тыс. руб.

Наличие и движение по счету 01 (основные средства)

<i>Тыс.руб.</i>					
№ пп	Состав основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2021г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г.	Амортизация на 31.12.2021г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021г
1	Всего основных фондов	64418	71437	29019	42418
	в том числе:				
1.1	Здания и сооружения	51907	61880	24012	37860
1.2	Машины, оборудование, транспортные средства и прочее	12511	9557	5007	4558

Амортизация основных средств по состоянию на конец периода составила 40 %.

Наличие и движение по счету 08 (вложения во внеоборотные активы)

<i>Тыс. руб.</i>			
Сальдо на 01.01.2021г	Изменения за период		Сальдо на 31.12.2021
	Поступило	Выбыло	
22830	3587	10302	16115

По итогам 2021 г. затраты по счету 08.03 связанные с модернизацией объекта Внутриплощадочные ж/д пути 213,214,215,216. Инв.№ 129-1 в размере 10302 тыс. руб. отнесены на увеличение стоимости объекта основных средств.

В связи с уменьшением объема работ, услуг, в отчетном году неиспользуемые в производстве основные средства остаточной стоимостью 20 272 тыс. руб. были выведены на консервацию. Начисление амортизации по ним приостановлено. Уменьшение амортизации за 2021 г. составило 2 492 тыс. руб.

Наличие и состояние парка строительных машин, механизмов и автотранспорта

По состоянию на 31.12.2021 года на балансе состоит 3 автомобиля, 1 единица строительной техники.

Учет материально - производственных запасов

Учет материальных запасов - сырья, материалов, топлива и запасных частей ведется на сч.10 (материалы). На момент формирования финансовой отчетности проводится проверка материальных запасов на обесценение путем сравнения балансовой стоимости запасов с чистой стоимостью продажи (прайс-листы поставщиков, информация на сайтах продавцов и др. источники).

Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность на начало отчетного года - 3052 тыс.руб. Дебиторская задолженность на конец отчетного года составляет 2630 тыс. руб. Из них расчеты с покупателями и заказчиками – 1900 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного года нет.

Кредиторская задолженность на начало отчетного года - 5 124 тыс. руб. Кредиторская задолженность на конец отчетного года составила 3205 тыс. руб. Из них расчеты с поставщиками и подрядчиками – 492 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам - 1410 тыс. руб., прочая – 1151 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности просроченных долгов нет.

Дебиторская и кредиторская задолженности подтверждены актами сверок.

Чистые активы

Чистые активы (в соответствии с "Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ" (утв. приказом Минфина РФ и ФКЦБ №№ 10н, 03-6/п. з.) составили 71450 тыс. руб. Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляла 70577 тыс. руб., Рост чистых активов составил 873 тыс. руб. за счет увеличения нераспределенной прибыли и резервного капитала.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила - 2604 тыс. руб., резервный капитал – 1208 тыс.руб.

Оценочные обязательства и резервы

На начало отчетного года сформированы оценочные обязательства на оплату очередных отпусков работников в сумме – 684 тыс. руб. Признано – 2 064 тыс. руб., погашено – 2 103 тыс. руб., остаток на конец года – 645 тыс. руб.

События после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации отсутствуют.

Факторы относящиеся к условным обязательствам и условным активам отсутствуют.

Бухгалтерский и налоговый учет в признании доходов и расходов сближен. Временные разницы отсутствуют.

Сделки со связанными сторонами отсутствуют.

Финансовый результат

Выручка от продаж составила 23620 тыс. руб.

Себестоимость составила 22485 тыс. руб., управленческие расходы 779 тыс.руб.

Прибыль от продаж – 356 тыс. руб.

Прочие доходы Общества составили 10499 тыс. руб.,

в т.ч.:

- реализация материальных запасов, неиспользуемого оборудования и автотранспорта - 5029 тыс. руб.
- оприходование ОС в результате инвентаризации - 3587 тыс. руб.
- списание просроченной кредиторской задолженности - 1883 тыс. руб.

Прочие расходы Общества составили 9862 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы от списания и реализации неиспользуемого имущества - 3257тыс. руб.
- соцвыплаты по колдоговору и материальная помощь - 718 тыс. руб.
- затраты по имуществу на консервации - 3301 тыс. руб.
- арендная плата по земельным участкам, на которых расположены объекты, не участвующие в производственном обращении - 537 тыс.руб.
- услуги банка, возмещение вреда, госпошлина, арендная плата за офисное помещение, услуги «ЯФЦ» - 2049 тыс. руб.

Результат по прочим операционным доходам и расходам положительный и составил 637 тыс.руб. Прибыль до налогообложения по итогам 2021 г. составила 993 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общий объем доходов (без НДС) в отчетном году составил 34119 тыс. руб.

Доходы для целей налогообложения составили так же 34119 тыс. руб.

Общие расходы по бухгалтерскому учету составили 33126 тыс. руб.

Расходы для целей налогообложения составили 32912 тыс. руб.

Разница между балансовым и налоговым учетами сложилась за счет расходов не принимаемых для целей налогового учета и составила 214 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и налоговой декларации составила 1207 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль отчетного периода уменьшена на 50% за счет убытков прошлых лет.

Таким образом налогооблагаемая прибыль 2021 года составила 603,5 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%

Сумма начисленного налога по данным налоговой декларации составила 121 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 872 тыс. руб. (993 тыс. руб. – 121 тыс. руб.).

Сведения о формировании и использовании специальных фондов.

В соответствии с Уставом Общества образуются следующие фонды:

Резервный фонд.

Формируется путем ежегодных отчислений в размере 10 % от чистой прибыли Общества до размера, который не может быть более 25 % от его уставного капитала.

На конец 2020 года сумма резервного фонда составляла 1128 тыс. руб., в 2021 году в резервный фонд перечислено 80 тыс. руб. За отчетный год расходы из резервного фонда не производились. Остаток фонда на конец отчетного года составляет 1208 тыс. руб.

Фонд дивидендов.

Формируется за счет чистой прибыли Общества по итогам последнего финансового года. Размер отчислений в фонд дивидендов утверждается Общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров.

На конец 2021 г. сумма средств в фонде дивидендов составила 657 707 рублей. Расходов из фонда дивидендов не производилось.

Финансовое состояние

Финансовая устойчивость.

Анализ финансовой устойчивости общества позволяет говорить о значительном запасе прочности, это обусловлено высоким показателем «уровня собственного капитала» (*K* финансовой устойчивости), который на конец анализируемого периода составил 0,95 (при рекомендуемом значении не менее 0,600). Таким образом, к концу анализируемого периода у Общества имелись возможности привлечения дополнительных заемных средств без риска потери финансовой устойчивости.

Платежеспособность (как часть финансовой устойчивости).

При необходимости Общество сможет погасить в краткосрочном периоде свои текущие обязательства перед бюджетом и поставщиками за счет собственных денежных средств, производственных запасов, готовой продукции, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов. Об этом свидетельствует значение показателя «коэффициент покрытия (или текущая ликвидность)», который составил 4,3 при оптимальном значении 2,0 – 3,5

Деловая активность.

Коэффициент оборачиваемости активов (*K* оборачиваемости капитала), которая показывает, с какой скоростью совершается полный цикл производства и обращения, а также отражает

уровень деловой активности общества, за анализируемый период составила 0,33 оборота.

Эффективность деятельности.

За отчетный год Общество получило чистую прибыль в размере 872 тыс.руб. (2020г. – 803 тыс. руб.)

Рентабельность по прибыли составила 3,7% (2020 г. 3,4%).

Рентабельность собственного капитала составила 1,2% , (2020 г. – 1,1%)

Прибыль приходящаяся на одну акцию составила 0,80 руб. (2020 г. -0,74 руб.)

Акции Общества не обращаются на открытом рынке ценных бумаг, Общество не составляет консолидированную финансовую отчетность и не имеет собственных акций на балансе поэтому, не имеет обязанности раскрывать информацию о разведенной прибыли (убытке) на акцию.

Оплаченный уставный капитал составляет 67304 тыс. руб. (т.е. 100 процентов). Чистые активы составляют 71450 тыс. руб. и на 6,2% превышают уставный капитал. Показатель «чистые активы» определяет стоимость имущества свободного от долговых обязательств и показывает, что уставный капитал обеспечен собственными активами.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Г.Ф. Даутов

Н.В.Сокольникова

24 марта 2022 г.